



Til Økonomiudvalget, aflæggebordet

05-11-2009

Sagsnr.  
2009-47360

### Oversigt over kommunens likviditet 3. kvartal 2009.

Ifølge Indenrigs- og Socialministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner skal kommunerne kvartalsvis udarbejde en likviditetsoversigt efter "kassekreditreglen", der skal forelægges kommunalbestyrelsen.

Dokumentnr.  
2009-667448

Sagsbehandler  
Hans M.S. Christensen

Likviditeten efter kassekreditreglen opgøres som gennemsnittet over de seneste 12 måneder af de daglige saldi på kommunens likvide konti, dvs. nettoindeståender på bankkonti, kontant- og obligationsbeholdninger. Deponerede midler indgår ikke i opgørelsen.

### Likviditetsstatus ultimo 3. kvartal 2009 i henhold til kassekreditreglen

Tabel 1 viser kommunens likviditet i 3. kvartal 2009 opgjort ifølge kassekreditreglen.

### Tabel 2. Likviditet 3. kvartal 2009 opgjort efter kassekreditreglen (12 måneders gennemsnit).

Ultimo måneden	Likviditet, mio. kr.
Juli	7.283
August	7.109
September	6.925

Kommunen har ultimo 3. kvartal 2009 en 12 måneders gennemsnitlig kassebeholdning på 6.925 mio. kr.

Kassebeholdningen er opgjort eksklusiv deponerede midler, som ultimo 3. kvartal 2009 er på 6.601 mio. kr. Midlerne er deponeret som følge af udlodning fra Københavns Energi (1.214 mio. kr.), binding af overskudslikviditet i forbindelse med kommunalreformen (601 mio. kr.), garanti for lånoptagelse i Københavns Energi (4.775 mio. kr.) samt EVU (11 mio.kr).

Den forholdsvis høje gennemsnitlige kassebeholdning på ca. 7 mia. kr. kan i vid udstrækning henføres til provenu fra salg af el-aktiviteterne til DONG. En del af provenuet modregnes i form af reduktion af bloktilskud fra staten på samlet ca. 4 mia. kr. frem til og med 2010. Herudover skal kassebeholdningen dække udgifter til blandt andet Nordhavnsvej, Multiarena og udskudte anlægsudgifter i form af bl.a. skolebyggerier og modernisering af ældreboliger.

### Den reelle kasse

I forbindelse med regnskabsprognosen ved 2. kvartal august 2009 opgjorde Økonomiforvaltningen den reelle kasse til 432 mio. kr. Den

### Center for Økonomi

Rådhuset, 2. sal, 40  
1599 København V

Telefon  
3366 4179

E-mail  
HMSC@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800206

www.kk.dk

reelle kasse er udtryk for den kassebeholdning, der endnu ikke er disponeret når der tages højde for allerede vedtagne beslutninger. Forskellen mellem kommunens kassebeholdning og den reelle kasse skyldes, som nævnt ovenfor, bl.a., at en stor del af kommunens kassebeholdning er reserveret til modregning af bloktilskud, Nordhavnsvej, Multiarena og udskudte anlægsudgifter i form af bl.a. skolebyggerier og modernisering af ældreboliger.

### **Forventninger til 2009**

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning er fra ultimo 3. kvartal 2008 til ultimo 3. kvartal 2009 faldet med 423 mio. kr.

Den faldende kassebeholdning i 2009 skyldes, som ovenfor nævnt, primært, at kommunen modregnes med ca. 1,8 mia. kr. i bloktilskuddet i 2009 som følge af afregning af statens andel af udlodningerne fra Københavns Energi.

Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning (eksklusiv deponering) forventes i løbet af 2009 at falde fra 7,6 mia. kr. ultimo 2008 til 6,3 mia. kr. ultimo 2009.

Kommunens faktiske kasse (bankindestående, obligationsbeholdning og frie midler i investeringsforening) forventes pr. 31/12 2009 at være på 3,4 mia. kr. ultimo 2009, jf. likviditetsprognose for Københavns Kommune.